

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المُوَحَّدة (غير مُدَقَّقة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

| الصفحة | الفهرس |
|--------|--|
| ١ | تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل |
| ٢ | قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة |
| ٤ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة |
| ٧ - ١٣ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة |

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧

ev.ksa@sa.ev.com
ev.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج أدير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب. ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة إلى السادة المساهمين في الشركة المتقدمة للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المؤجزة المؤخدة المرفقة للشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمة الربح أو الخسارة الأولية المؤجزة المؤخدة وقائمة الدخل الشامل الأولية المؤجزة المؤخدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المؤجزة المؤخدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المؤجزة المؤخدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمتشاة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثم لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح الغفالي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ١٠ المحرم ١٤٤٤ هـ
٨ أغسطس ٢٠٢٢ م

الشركة المتقدمة للبتر وكيموايات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

| الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة) | الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة) | الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة) | الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة) | إيضاح |
|--|--|--|--|---|
| ١,٤٠٠,٥٤٢ (٨٧٢,٣٨٨) | ١,٦٨٠,٣٢٧ (١,٣٠١,١٦٦) | ٧٦٨,٨٠١ (٤٤٢,٠١١) | ٨١٤,٠١٨ (٦٤٥,٦٦١) | مبيعات تكلفة مبيعات |
| ٥٢٨,١٥٤ | ٣٧٩,١٦١ | ٣٢٦,٧٩٠ | ١٦٨,٣٥٧ | إجمالي الربح |
| (١٣,٦١٩) (٦٧,١١٥) | (١٧,٤٦٣) (٤٨,٢١٠) | (٦,٥٦٠) (٣٦,٣١٨) | (٨,٢٤١) (٢٨,٥٦٩) | مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية |
| ٤٤٧,٤٢٠ | ٣١٣,٤٨٨ | ٢٨٣,٩١٢ | ١٣١,٥٤٧ | الربح التشغيلي |
| (٧,٧١٤) ٤١,٩٤٠ ٢,٤٧٣ | (٣٩٦) (٣٣,١٣٣) ١,٩٥٣ | (٣,٧٨٦) ٢٦,١٤٢ ٨١٥ | (٢٢١) (١٨,٥٣٠) ٥٩٣ | ٧ تكاليف تمويل حصة في نتائج شركة زميلة دخل آخر، بالصفلي |
| ٤٨٤,١١٩ | ٢٨١,٩١٢ | ٣٠٧,٠٨٣ | ١١٣,٣٨٩ | الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل |
| (٤٦,٧٩٤) (١,٣٤٧) | (٨,٧٣٢) (٣١٣) | (٤١,٣٥٤) (١,١١٢) | (٤,١٢٨) (١١٨) | زكاة ضريبة حالية |
| ٤٣٥,٩٧٨ | ٢٧٢,٨٦٧ | ٢٦٤,٦١٧ | ١٠٩,١٤٣ | ربح الفترة |
| ٤٣٥,٩٧٨ - | ٢٧٣,٩٥١ (١,٠٨٤) | ٢٦٤,٦١٧ - | ١٠٩,٥٩٨ (٤٥٥) | إجمالي الربح العائد لـ: المساهمين في الشركة الأم الحصة غير المسيطرة |
| ١,٦٧٧ | ١,٠٥٤ | ١,٠١٨ | ٠,٤٢٢ | ١٤ ربحية السهم - الأساس والمخفض (شعلة) |

عبد العزيز سيف العازمي
مدير إدارة المالية والمحاسبة

فهد بن سالم المطرفي
الرئيس والمدير التنفيذي

خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتقدمة للبتر وكيموايات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

| الفترة السنوية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدققة) | الفترة السنوية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدققة) | الفترة الثلاثة شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدققة) | الفترة الثلاثة شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدققة) | إيضاح |
|--|--|---|---|---|
| ٤٣٥,٩٧٨ | ٧٧٢,٨٦٧ | ٢٦٤,٦١٧ | ١٠٩,١٤٣ | ربح الفترة |
| | | | | الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر المُقَرَّر إعادة (تصنيفها) / تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة: |
| (٢٥,٠٦٧) | (٤٨,٩٠٥) | ١,٨٢٢ | (٣٦,٢٨٢) | ٧ فروق تحويل من ترجمة استثمار في شركة زميلة |
| (٢٥,٠٦٧) | (٤٨,٩٠٥) | ١,٨٢٢ | (٣٦,٢٨٢) | صافي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر المُقَرَّر إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة |
| ٢٢٧,٣٢٩ | (١٣٢,١٦٦) | ١٦٦,٨١٢ | (٢٥٩,٨٤٤) | (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر غير المُقَرَّر إعادة (تصنيفها) / تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة: |
| ٢٢٧,٣٢٩ | (١٣٢,١٦٦) | ١٦٦,٨١٢ | (٢٥٩,٨٤٤) | (خسارة قيمة عادلة غير مُحَقَّقة) ربح قيمة عادلة غير مُحَقَّق من استثمار أسهم مُدرَج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٢٠٢,٢٦٢ | (١٨١,٠٧١) | ١٦٨,٦٣٤ | (٢٩٦,١٢٦) | صافي (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر غير المُقَرَّر إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة |
| ٦٣٨,٢٤٠ | ٩١,٧٩٦ | ٤٣٣,٢٥١ | (١٨٦,٩٨٣) | (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة |
| | | | | إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة |
| | | | | إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل |
| ٦٣٨,٢٤٠ | ٩٢,٨٨٠ | ٤٣٣,٢٥١ | (١٨٦,٥٢٨) | العائد لـ: |
| - | (١,٠٨٤) | - | (٤٥٥) | المساهمين في الشركة الأم الحصة غير المسيطرة |
| ٦٣٨,٢٤٠ | ٩١,٧٩٦ | ٤٣٣,٢٥١ | (١٨٦,٩٨٣) | |



عبد العزيز سيف العارضي
مدير إدارة المالية والمحاسبة



فهد بن سالم المطر في
الرئيس والمدير التنفيذي



خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتقدمة للبتر وكيمياويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مُدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مُدققة) | إيضاح | |
|-------------------------------|----------------------------------|-------|--|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٢,٩٨٤,٧٢٤ | ٣,٤٨٢,٨٩٥ | | ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ١٩٢,١٠٩ | ١٨٨,٤٢٢ | | أصول حق استخدام |
| ٦٣٦,٩٢٦ | ٥٥١,٧٣٨ | ٧ | استثمار في شركة زميلة |
| ٣٧٦ | ٣٧٦ | | استثمار في شركة تابعة غير موحدة |
| ٧٨٨,٥٠٤ | ٦٠٠,٠٩٩ | | استثمار أسهم مسجل بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٢٣٢,٣٣٢ | ٢٢٢,١٥٠ | ٨ | أصول غير متداولة أخرى |
| ٤,٨٣٤,٩٧١ | ٥,٠٤٥,٦٨٠ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٢٠١,٥٩٢ | ١٧٨,٧٣٧ | | مخزون |
| ٤٣٤,٥٦١ | ٤٨٦,٠١٧ | | حسابات تجارية مدينة |
| ١٠٤,٣٢٥ | ١١١,٩١٨ | | مبالغ مدفوعة مقدما وأصول متداولة أخرى |
| ٧٢,٣٣٣ | ١١٠,٨٩١ | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢٤٢,٨٨٦ | ٩٩٦,٢١٥ | | نقد وما في حكمه |
| ١,٠٥٥,٦٩٧ | ١,٨٨٣,٧٧٨ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٥,٨٩٠,٦٦٨ | ٦,٩٢٩,٤٥٨ | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢,١٦٤,٧٣٤ | ٢,٦٠٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال |
| - | (٤٩,٩٢٦) | ١ | أسهم خزينة |
| ٦٩٦,٥٠٢ | ٤٣٥,٣٤٢ | | احتياطي نظامي |
| ٨١,٥٣٩ | ٨١,٥٣٩ | | احتياطي عام |
| ٢٩٩,٤٣٢ | ١٠٥,٦٨٩ | ٦ | عناصر أخرى من حقوق الملكية |
| ٤٩١,٩٥٠ | ٤٦٤,٩٥٨ | | أرباح مبقاة |
| ٣,٧٣٤,١٥٧ | ٣,٦٣٧,٦٠٢ | | حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم |
| ٢٢١,٧٨٢ | ٣٢٦,٨٩٨ | | الحصة غير المسيطرة |
| ٣,٩٥٥,٩٣٩ | ٣,٩٦٤,٥٠٠ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| - | ٦٨٩,١١٢ | ٩ | قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| ١٧٣,٦٢٤ | ١٧٦,٥٣٧ | | جزء غير متداول من التزام عقد إيجار |
| ١٤٥,٣٦٦ | ١٥٦,٨٥٤ | | التزامات مكافآت مَحْددة لموظفين ومكافآت أخرى |
| ١١,٦١٥ | ٢٧,٥٧٥ | | محتجزات طويلة الأجل |
| ١,١٥٧ | ١,١٥٧ | | التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي |
| ٣٣١,٧٦٢ | ١,٠٥١,٢٣٥ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٨٧٧,٧٠٠ | ١,٤٣٩,٥٠٠ | | قرض مرابحة |
| ٣٣٩,٨٩٣ | ٢٤٢,١٤٤ | | مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى |
| ١٩٠,٣٤٤ | ١٩٤,٧٤٧ | | حسابات تجارية دائنة |
| ٣٨,٠٩٠ | ٢١,٠١٢ | | مخصص زكاة وضريبة دخل |
| ١١,٤٥٠ | ١١,٤٥٠ | | جزء متداول من التزام عقد إيجار |
| ١٤٥,٤٩٠ | ٤,٨٧٠ | | توزيعات أرباح مُستحقة الدفع |
| ١,٦٠٢,٩٦٧ | ١,٩١٣,٧٢٣ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ١,٩٣٤,٧٢٩ | ٢,٩٦٤,٩٥٨ | | إجمالي المطلوبات |
| ٥,٨٩٠,٦٦٨ | ٦,٩٢٩,٤٥٨ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

عبد العزيز سيف العارضي
مدير إدارة المالية والمحاسبة

فهد بن سالم المطرفي
الرئيس والمدير التنفيذي

خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

| العناصر الأخرى من حقوق الملكية | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|--------------|-----------|
| إجمالي حقوق الملكية | الحصة غير المسيطرة | إجمالي الحصة المسيطرة | الأرباح المبقاة | احتياطي الدفع على أساس الأسهم | احتياطي ترجمة العملات الأجنبية | احتياطي القيمة العادلة | الاحتياطي العام | الاحتياطي النظامي | أسهم الخزينة | رأس المال |
| ٣,٤١٩,١٠٦ | - | ٣,٤١٩,١٠٦ | ٤٣٥,٤٥١ | - | ٣٩,٤٩١ | ٨٢,٩٢٨ | - | ٦٩٦,٥٠٢ | - | ٢,١٦٤,٧٣٤ |
| ٤٣٥,٩٧٨ | - | ٤٣٥,٩٧٨ | ٤٣٥,٩٧٨ | - | - | - | - | - | - | - |
| ٢٠٢,٢٦٢ | - | ٢٠٢,٢٦٢ | - | - | (٢٥,٠٦٧) | ٢٢٧,٢٢٩ | - | - | - | - |
| ٦٣٨,٢٤٠ | - | ٦٣٨,٢٤٠ | ٤٣٥,٩٧٨ | - | (٢٥,٠٦٧) | ٢٢٧,٢٢٩ | - | - | - | - |
| ٦٦,٠٩٤ | ٦٦,٠٩٤ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (٤٢٢,١٢٣) | - | (٤٢٢,١٢٣) | (٤٢٢,١٢٣) | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣,٧٠١,٣١٧ | ٦٦,٠٩٤ | ٣,٦٣٥,٢٢٣ | ٤٤٩,٣٠٦ | - | ١٤,٤٢٤ | ٣١٠,٢٥٧ | - | ٦٩٦,٥٠٢ | - | ٢,١٦٤,٧٣٤ |
| ٣,٩٥٥,٩٣٩ | ٢٢١,٧٨٢ | ٣,٧٣٤,١٥٧ | ٤٩١,٩٥٠ | - | (١٧,٠٢٦) | ٣١٦,٤٥٨ | ٨١,٥٣٩ | ٦٩٦,٥٠٢ | - | ٢,١٦٤,٧٣٤ |
| ٢٧٢,٨٦٧ | (١,٠٨٤) | ٢٧٣,٩٥١ | ٢٧٣,٩٥١ | - | - | - | - | - | - | - |
| (١٨١,٠٧١) | - | (١٨١,٠٧١) | - | - | (٤٨,٩٠٥) | (١٣٢,١٦٦) | - | - | - | - |
| ٩١,٧٩٦ | (١,٠٨٤) | ٩٢,٨٨٠ | ٢٧٣,٩٥١ | - | (٤٨,٩٠٥) | (١٣٢,١٦٦) | - | - | - | - |
| - | - | - | ١٦,١٢٩ | - | - | (١٦,١٢٩) | - | - | - | - |
| - | - | - | (١٧٤,١٠٦) | - | - | - | - | (٢٦١,١٦٠) | - | ٤٣٥,٦٦٦ |
| ٣,٤٥٧ | - | ٣,٤٥٧ | - | ٣,٤٥٧ | - | - | - | - | - | - |
| (٤٩,٩٢٦) | - | (٤٩,٩٢٦) | - | - | - | - | - | - | (٤٩,٩٢٦) | - |
| ١٠٦,٢٠٠ | ١٠٦,٢٠٠ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (١٤٢,٩٦٦) | - | (١٤٢,٩٦٦) | (١٤٢,٩٦٦) | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣,٩٦٤,٥٠٠ | ٣٢١,٨٩٨ | ٣,٦٣٧,٦٠٢ | ٤٦٤,٩٥٨ | ٣,٤٥٧ | (٦٥,٩٣١) | ١٦٨,١٦٣ | ٨١,٥٣٩ | ٤٣٥,٣٤٢ | (٤٩,٩٢٦) | ٢,٦٠٠,٠٠٠ |

في ١ يناير ٢٠٢١ م
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة
الأخرى) عن الفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
حصة غير مسيطرة (إيضاح ١)
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

في ١ يناير ٢٠٢٢ م
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

تحويل احتياطي القيمة العادلة لأداة حقوق
ملكية مُزججة بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
زيادة في رأس المال (إيضاح ١)
احتياطي دفع على أساس الأسهم (إيضاح
٦)
شراء أسهم خزينة (إيضاح ١)
حصة غير مسيطرة (إيضاح ١)
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

عبد العزيز سيف العازبي
مدير إدارة المالية والمحاسبة

فهد بن سالم المطرفي
الرئيس والمدير التنفيذي

خليفة بن عبد اللطيف المحمود
رئيس مجلس الإدارة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتقدمة للبتر وكيمياويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة) | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--|
| ٤٨٤,١١٩ | ٢٨١,٩١٢ | النشاطات التشغيلية |
| ١٠٧,٢٥٥ | ١١٣,٢٠٦ | الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل |
| ٦٠١ | ٦٨٧ | التعديل لتسوية الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية: |
| ٧,٧١٤ | ٣٩٦ | استهلاك |
| (٤١,٩٤٠) | ٣٣,١٣٣ | استهلاك أصول حق استخدام |
| ١٠,٤٧٧ | ١٧,٥٦٥ | تكاليف تمويل |
| ٥٦٨,٢٢٦ | ٤٤٦,٨٩٩ | حصّة في نتائج شركة زميلة |
| | | التزامات مكافآت مُحدّدة لموظفين ومكافآت أخرى |
| (١٤٢,٤٨١) | (٥١,٤٥٦) | تعديلات رأس المال العامل: |
| (٢٥,٨٥١) | (٤,٥٩٩) | حسابات تجارية مدينة |
| ٢٦,٩٩٣ | ٢٢,٨٥٥ | مبالغ مدفوعة مقدّما وأصول متداولة أخرى |
| ٩,١٣٨ | ٤,٤٠٣ | مخزون |
| ٥٧,٦٤٣ | (١٠٤,٤٩٧) | حسابات تجارية دائنة |
| ٤٩٣,٦٦٨ | ٣١٣,٦٠٥ | مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى |
| (١٠,٦٦٩) | (٢,٦٢٠) | النقدية من النشاطات التشغيلية |
| (٧,١٧٩) | (١٥,١٩٥) | التزامات مكافآت مُحدّدة لموظفين ومكافآت أخرى مدفوعة |
| (٤٨,٣٤٤) | (٢٦,١٢٣) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| ٤٢٧,٤٧٦ | ٢٦٩,٦٦٧ | زكاة وضريبة دخل مدفوعتان |
| | | صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية |
| (١١,٤٢٧) | (٣٨,٥٥٨) | النشاطات الاستثمارية |
| - | ٥٦,٢٣٩ | صافي حركة في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٤٥٤,٩٦١) | (٥٨٦,٠٠٦) | حركة في استثمار أسهم مُدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ١٠,٣١٧ | ٣,١٥٠ | إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات |
| - | ١٥,٩٦٠ | توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة |
| ٦٦,٠٩٤ | ١٠٦,٢٠٠ | حركة في محتجزات طويل الأجل مُستحقة الدفع |
| ١٥,٥٤٨ | ١٠,١٨٢ | استثمار في شركة تابعة عن طريق المساهم غير المسيطر |
| (٣٧٤,٤٢٩) | (٤٣٢,٨٣٣) | صافي حركة في أصول غير متداولة أخرى |
| | | صافي التدفقات النقدية المُستخدمة في النشاطات الاستثمارية |
| - | (٤٩,٩٢٦) | النشاطات التمويلية |
| ٤٥٥,٠٠٠ | ٥٦١,٨٠٠ | شراء أسهم خزينة |
| - | ٦٨٩,١١٢ | صافي حركة في قرض مرابحة |
| (١,١١٥) | (٩٠٥) | صافي حركة في قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| (٢٨١,٢٤٨) | (٢٨٣,٥٨٦) | دفع التزامات عقود إيجار |
| ١٧٢,٦٣٧ | ٩١٦,٤٩٥ | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٢٢٥,٦٨٤ | ٧٥٣,٣٢٩ | صافي التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية |
| ٦١,٩٢١ | ٢٤٢,٨٨٦ | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٢٨٧,٦٠٥ | ٩٩٦,٢١٥ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| | | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| - | ٢١,٨٠٤ | معاملات غير نقدية هامة: |
| - | ٤٣٥,٢٦٦ | تكلفة تمويل متعلقة بقرض مرابحة وقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي مُحتملة على أعمال |
| | | رأسمالية قيد التنفيذ |
| | | زيادة في رأس المال من خلال رسلة أرباح مبقاة واحتياطي نظامي |

عبد العزيز سيف العارضي
مدير إدارة المالية والمحاسبة

فهد بن سالم المطرفي
الرئيس والمدير التنفيذي

خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١. معلومات عن الشركة

إنَّ الشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مُسجَّلة في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٤٩٦٠٤ وتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٦ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠٠٥ م). ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٢,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مُقسَّم إلى ٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

وخلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة الذي عُقد بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٢ م)، اعتمد المساهمون زيادة في رأس المال نسبتها ٢٠,١١% عن طريق إصدار سهم منحة واحد لكل ٥ أسهم يمتلكها المساهمون الحاليون، حيث مُولت الزيادة في رأس المال عن طريق رسملة الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي للشركة. وزاد عدد الأسهم من مائتين وستين مليوناً وأربعمائة وثلاثة وسبعين ألفاً وأربعمائة (٢١٦,٤٧٣,٤٠٠) سهم إلى مائتين وستين مليوناً (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم. وأجرى تعديل ربحية السهم (إيضاح ١٤) للسنة المقارنة بأثر رجعي لإظهار معالجة تأثير إصدار أسهم المنحة وفقاً للمعيار المحاسبي ذي الصلة. ولا تزال بعض الإجراءات النظامية المتعلقة بما ذُكر أعلاه من الزيادة في رأس المال قيد التنفيذ كما في تاريخ القوائم المالية.

علاوة على ذلك، اعتمد المساهمون أيضاً شراء الأسهم المملوكة للشركة بحد أقصى (١,٥٠٠,٠٠٠) سهم لغرض تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج حوافز الأسهم للموظفين، على أن يُمول شراء هذه الأسهم من خلال الموارد المملوكة للشركة، ولتفويض مجلس الإدارة (أو من يفوضه) لإتمام عملية الشراء خلال (١٢ شهراً) من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وتحديد شروط البرنامج وتنفيذه، بما في ذلك تحديد تخصيص نظير عوض أم لا، وعلى الاحتفاظ بها لمدة لا تزيد عن (١٠) سنوات من تاريخ الموافقة كحد أقصى حتى تُوزع الأسهم على الموظفين المؤهلين. وبعد نهاية الفترة المذكورة، ستتبع الشركة القواعد والإجراءات المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات الصلة.

تتضمَّن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية

١٠٠%
١٠٠%
٨٥%

الشركة المتقدمة للتسويق العالمي - ملاحظة (أ)
الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي - ملاحظة (ب)
الشركة المتقدمة للبولي أوليفينات للصناعة (ملاحظة ج)

ملاحظات:

(أ) إنَّ الشركة المتقدمة للتسويق العالمي (المعروفة سابقاً بـ "الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة") هي شركة مساهم واحد ذات مسؤولية محدودة مُسجَّلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١٥٣٢٧ رقم ٢٧ ربيع الأول ١٤٢٣ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٢ م)، ومملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة.

(ب) إنَّ الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي هي شركة مساهم واحد ذات مسؤولية محدودة مُسجَّلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١٧٠٢٤ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤٢٣ هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠١٢ م) ومملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة.

(ج) إنَّ الشركة المتقدمة للبولي أوليفينات للصناعة هي شركة سعودية مساهمة مغلقة مختلطة تأسست في عام ٢٠٢١ م ومُسجَّلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١٣٠٣١٣ وتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٦ إبريل ٢٠٢١ م)، ومملوكة بنسبة ٨٥% للشركة المتقدمة للاستثمار العالمي (والقيمة المتبقية بنسبة ١٥% مملوكة لشركة إس كي غاس بتروكيميكال بي تي إي. ليمتد؛ وهي شركة قائمة ومُسجَّلة وفقاً لقوانين جمهورية سنغافورة). ولم تباشر الشركة عملياتها التجارية، حيث إن مصانعها لا تزال في مرحلة الإنشاء، ومن المتوقع استكمالها بنهاية الربع الثاني من عام ٢٠٢٤ م.

وخلال الفترة، اقترح مجلس إدارة الشركة المتقدمة للبولي أوليفينات للصناعة زيادة رأس مال الشركة المتقدمة للبولي أوليفينات للصناعة من ١,٥٠٢,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢,٢١٠,٦٢٥,٠٠٠ ريال سعودي، حيث ساهمت الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي وإس كي غاس بتروكيميكال بي تي إي. ليمتد بمبلغ ٦٠١,٨ مليون ريال سعودي و ١٠٦,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي، حيث نسبة ملكية كل منهما.

أجرت الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي خلال عام ٢٠١٤ استئماً بنسبة ١٠٠% في شركة أدفانسد جلوبال هولدنغ ليمتد، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في لوكسمبورغ. ولم تُؤخذ القوائم المالية لشركة أدفانسد جلوبال هولدنغ ليمتد في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة لكون مركزها المالي غير هام.

والمجموعة مرخَّصة لمزاولة إنتاج وبيع البولي بروبيلين والبولي سيليكون ومشتق البولي سيليكون التي تشمل الخلايا الضوئية ومشتق البولي سيليكون الألواح الضوئية وإنشاء وتشغيل والاستثمار في المشاريع الصناعية بما في ذلك المشاريع المتعلقة بالصناعات البتروكيماوية والكيماوية والصناعات الأساسية والتحويلية والصناعات المتعلقة بالطاقة المتجددة داخل وخارج المملكة العربية السعودية على حد سواء.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٢. أساس الإعداد وبيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء استثمارات الأسهم المُسجَّلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تُقاس بالقيمة العادلة. تُعدُّ هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة بالريال السعودي، الذي هو العملة الوظيفية وعملة العرض لدى المجموعة. وقد أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المُعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالمملكة العربية السعودية.

وتتضمن هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة كافة الإفصاحات اللازمة للقوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة، ولكنها لا تتضمن كافة الإفصاحات اللازمة للقوائم المالية السنوية الموحدة، ولذا ينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المُوحَّدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

وتعتبر الفترة الأُولِيَّة جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل، ومع ذلك، قد لا تمثل نتائج العمليات للفترة الأُولِيَّة مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة ككل.

اعتمدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة بتاريخ ٦ المُحرَّم ١٤٤٤هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٢م).

أساس التوحيد

تمثل هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. تتحقق السيطرة عندما تعرَّض المجموعة، أو يكون لها حقوق في، العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه عمليات الشركة المستثمر فيها ذات الصلة)،
- تعرَّض أو حق في العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها،
- قدرة على استخدام صلاحياتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عوائدها.

وعلى وجه العموم، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولعدم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيب التعاقدى مع حاملي حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها،
- الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى،
- حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تعيد المجموعة تقييم ما إذا كانت تسيطر على المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات على عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وتُدرج الأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الدخل الشامل ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

يُوزع الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر على مساهمي المجموعة حسب الحصص غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك وجود عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة. وعند الضرورة، تُجرى تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة. وتُحذف بالكامل كافة الأصول والمطلوبات فيما بين المجموعة وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

وتُجرى المحاسبة عن التغيير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كعمالة حقوق ملكية. وإذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها توقف الاعتراف بالأصول ذات الصلة (بما في ذلك الشهرة) والالتزامات والحصة غير المسيطرة وغيرها من مكونات حقوق الملكية، بينما يُعترف بأى ربح ناتج أو خسارة ناتجة ضمن الربح أو الخسارة. ويُعترف بأى استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المُوَحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

الدفعات على أساس الأسهم

معاملات تسوية حقوق الملكية

تُقاس تكلفة معاملات تسوية حقوق الملكية مع الموظفين بالرجوع إلى القيمة العادلة في تاريخ منحها، وتاريخ المنح هو التاريخ الذي توافق فيه المجموعة والموظف على ترتيب الدفع على أساس الأسهم، عندما يكون لدى المجموعة والطرف المقابل فهم مشترك لأحكام الترتيب وشروطه. ويُعترف بتكلفة معاملات تسوية حقوق الملكية في مصاريف مكافآت الموظفين مع زيادة مقابلة في حقوق الملكية كاحتياطي دفع على أساس الأسهم، وذلك على مدى الفترة التي تُستوفى فيها شروط الأداء والخدمة أو كليهما، والتي تنتهي في التاريخ الذي يصبح فيه للموظفين المعنيون كامل الحق في الحصول على المكافأة ("تاريخ الاستحقاق"). ويعكس المصروف التراكمي المُعترف به بشأن معاملات تسوية حقوق الملكية في كل تاريخ قوائم مالية حتى تاريخ الاستحقاق المدى الذي انتهت فيه صلاحية فترة الاستحقاق وأفضل تقديرات المجموعة بشأن عدد أدوات حقوق الملكية التي ستُستحق بصورة نهائية. ويمثل المُحمَّل أو الرصيد الدائن المُدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة لفترة ما الحركة في المصروف المتراكم المُعترف به في بداية تلك الفترة ونهايتها.

ولا يُنظر إلى شروط الخدمة والأداء غير المرتبطة بالسوق عند تحديد القيمة العادلة للمكافآت بتاريخ منح المكافآت، بل تُقدَّر أرجحية الوفاء بالشروط كجزء من أفضل تقديرات المجموعة بشأن عدد أدوات حقوق الملكية التي ستُستحق بصفة نهائية. وتُظهر شروط أداء السوق ضمن القيمة العادلة في تاريخ المنح. وتعتبر أي شروط أخرى مرتبطة بمكافأة ما، ولكن بدون اشتراط خدمة مرتبطة بها، شروطاً غير متعلقة بالاستحقاق. وتُظهر الشروط غير المتعلقة بالاستحقاق في القيمة العادلة للمكافأة، وينشأ عن ذلك إدراج المنحة ضمن المصاريف فوراً ما لم يكن هناك أيضاً شروط خدمة و/أو أداء. ولا يُعترف بأي مصاريف للمكافآت التي لا تُستحق بصفة نهائية بسبب عدم الوفاء بشروط الأداء و/أو الخدمة غير السوقية. وعندما تشمل المكافآت على شروط السوق أو شروط عدم الاستحقاق، تعتبر المعاملات على أنها مستحقة بصرف النظر عما إذا كان شرط السوق أو عدم الاستحقاق مستوفياً، وذلك شريطة استيفاء جميع شروط الأداء و/أو الخدمة الأخرى.

وفي حالات عدم استحقاق المكافأة (أي عند عدم استيفاء شروط استحقاق المكافأة)، تعكس المجموعة قيد المصروف المتعلق بهذه المكافآت المُعترف به سابقاً في قائمة الربح أو الخسارة الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة. وفي حالة إلغاء المكافأة على أساس حقوق الملكية (بخلاف عدم الاستحقاق)، تعتبر المكافأة كأنها مستحقة في تاريخ الإلغاء، ويُعترف على الفور بأي مصروف للمكافأة لم يُعترف به بعد.

أسهم الخزينة

يُعترف بأدوات حقوق الملكية المملوكة التي يُعاد شرائها (أسهم الخزينة) بالتكلفة، وتُخصم من حقوق الملكية. ولا يُعترف بأي ربح أو خسارة في قائمة الربح أو الخسارة الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة من شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة أو بيعها أو إصدارها أو إلغائها. ويُعترف بأي فرق بين القيمة الدفترية والعوض، إن أعيد إصداره، في علاوة الإصدار.

٤. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ الموضح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن التقديرات والافتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة تتماشى مع تلك التقديرات والافتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المُوَحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٥. المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

تطبق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٢م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة للمجموعة.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٦. العناصر الأخرى من حقوق الملكية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّقة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة) | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---|
| ٣١٦,٤٥٨ | ١٦٨,١٦٣ | احتياطي قيمة عادلة |
| (١٧,٠٢٦) | (٦٥,٩٣١) | احتياطي ترجمة العملات الأجنبية |
| - | ٣,٤٥٧ | احتياطي دفع على أساس الأسهم (إيضاح ٦.أ) |
| ٢٩٩,٤٣٢ | ١٠٥,٦٨٩ | |

٦. أ) احتياطي الدفع على أساس الأسهم

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٢ تفويض مجلس الإدارة بإنهاء الإجراءات اللازمة لبرنامج حوافز أسهم الموظفين للموظفين المؤهلين، حيث يستحق دفعها بعد إتمام الخدمة لمدة أربع سنوات رهنا بشروط الأداء الأخرى. وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢ م، فوَّض المجلس بدوره لجنة المكافآت والأجور بإنهاء برنامج حوافز أسهم الموظفين والموافقة عليه، وبعد ذلك وافقت اللجنة على البرنامج عن طريق تعميم أصدر بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٢ م. ومُنح البرنامج للموظفين المؤهلين بأثر رجعي اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٢ م.

وتقدِّم المجموعة برنامج حوافز أسهم الموظفين لبعض الموظفين المؤهلين، حيث يتمثل الغرض من البرنامج في تحفيز الموظفين على تحقيق أهداف المجموعة على المدى الطويل لجذب الموظفين الأفضل أداءً والإبقاء عليهم. ويستحق البرنامج على مدى دورة أداء مدتها أربع سنوات.

وبموجب برنامج حوافز أسهم الموظفين، تُمنح أسهم المجموعة للموظفين الذين استمروا في الخدمة لفترة تزيد عن ١٢ شهرًا، وستكون مساوية للمبلغ النقدي للمكافأة أو العلاوة التي تُمنح على مدى الأربع سنوات. ويعدل سعر ممارسة خيارات شراء الأسهم سعر السوق للأسهم المعنيَّة في تاريخ المنح. وتستحق خيارات الأسهم شريطة أن يظل الموظفون يعملون لدى المجموعة لمدة أربع سنوات لاحقة، وأن يحققوا أداءً مرضيًا في تقديم خدمات التوظيف. ولن تستحق خيارات الأسهم الممنوحة في حال عدم استيفاء شروط الخدمة والأداء. وتُشرف لجنة المكافآت والأجور على برنامج حوافز أسهم الموظفين بعد اعتماده من مجلس الإدارة.

ويُدرج إجمالي مصروف برنامج حوافز أسهم الموظفين المعترف به لخدمات الموظفين المتحصل عليها ضمن "الرواتب والمصاريف المتعلقة بالموظفين" مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية وفقًا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢) "الدفعات على أساس الأسهم". وعليه، اعترفت المجموعة بمصروف الدفع على أساس الأسهم بقيمة ٣,٤٦ مليون ريال سعودي في قائمة الربح أو الخسارة الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة مع زيادة مقابلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة.

٧. الاستثمار في شركة زميلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّقة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة) | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---|
| ٦٩٢,٩٣٥ | ٦٣٦,٩٢٦ | في بداية الفترة |
| ١٠,٨٢٥ | (٣٣,١٣٣) | حصة في نتائج شركة زميلة |
| (١٠,٣١٧) | (٣,١٥٠) | توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة |
| (٥٦,٥١٧) | (٤٨,٩٠٥) | خسارة فروق تحويل من ترجمة استثمار في شركة زميلة |
| ٦٣٦,٩٢٦ | ٥٥١,٧٣٨ | في نهاية الفترة |

لدى المجموعة استثمار في شركة إس كي أدفانس كومباني ليمتد من خلال شركتها التابعة الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي حيث تمتلك نسبة ٣٠% من حصة الملكية، وهو مُصنَّف كاستثمار في شركة زميلة في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة. وهي مُسجَّلة في دولة كوريا الجنوبية وفقًا للقانون التجاري لجمهورية كوريا. وتنقسم ملكية الشركة الزميلة بين الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي بنسبة ٣٠% وشركة إس كي غاس كومباني ليمتد بنسبة ٤٥% وشركة الصناعات البتروكيماوية (شركة مساهمة كويتية) بنسبة ٢٥%. وهي تدير مصنع البروبين منزوع الهيدروجين بطاقة اسمية تبلغ ٦٠٠,٠٠٠ طن متري سنويًا.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليَّة المؤجزة المؤخدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٨. الأصول غير المتداولة الأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدققة) |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| ٢٣٢,٣٣٢ | ٢٢٢,١٥٠ |

برنامج تمكك الوحدات السكنية للموظفين (ملاحظة "أ")

أ) يُمثِّل هذا البند الأرصدة المتعلقة ببرنامج تمكك الوحدات السكنية للموظفين، حيث بدأت المجموعة في إنشاء وحدات سكنية لموظفيها في عام ٢٠١٣م. ووُزعت، في شهر مايو ٢٠١٦م، الوحدات السكنية المُنجزَة على الموظفين السعوديين المُعيَّنين من خلال التوظيف المباشر بِموجب اتفاقية سداد طويل الأجل في المرحلة الأولى. علاوة على ذلك، ووُزعت في شهر يوليو ٢٠١٩م وحدات سكنية مُنجزَة إضافية في المرحلة الثانية. وخلال عام ٢٠٢٠م، ووُزعت أيضًا الوحدات السكنية المكتملة المتبقية على موظفي المرحلة الثانية. ويدفع الموظفون نسبة ١٧% من راتبهم الشهري الأساسي بالإضافة إلى بدل السكن الخاص بهم والذي يُستخدم كسداد للقرض / قسط حتى يُسدَّد بالكامل إجمالي قرض برنامج تمكك الوحدات السكنية للموظفين. وكما بتاريخ القوائم المالية، يُمثِّل مبلغ بقيمة ٢٢٢,١٥٠ مليون ريال سعودي جزءًا غير متداول، فيما يُمثِّل مبلغ بقيمة ١٧ مليون ريال سعودي جزءًا متداولًا مُدرجًا ضمن المبالغ المدفوعة مقدما والأصول المتداولة الأخرى.

٩. قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت المجموعة خلال الفترة على تسهيل قرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٣ مليار ريال سعودي لتمويل إنشاء المشروع الجديد لمصنع البروبين منزوع الهيدروجين ومصنع البولي بروبيلين. ويُحمَّل صندوق التنمية الصناعية السعودي رسومًا مدفوعة مقدمًا ورسومًا إدارية سنوية بموجب اتفاقية القرض. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، استخدمت الشركة التابعة مبلغًا بقيمة ٧٤٩ مليون ريال سعودي من تسهيل القرض المذكور أعلاه. ولا يحمل القرض عمولة، ولكنه يحمل رسومًا سنطفاً كتكلفة تمويل باستخدام معدل الفائدة الفعلي بعد بدء العمليات التجارية. والقرض مكفول برهن على الممتلكات والمصانع والمعدات الخاصة بالشركة المتقدمة للبترول وأوليفينات للصناعة وبسندات إئذنية. ويستحق القرض السداد على ١٦ قسطًا نصف سنوي غير متساو، حيث يستحق سداد القسط الأول بتاريخ ١٥ صفر ١٤٤٨هـ (الموافق ٢٩ يوليو ٢٠٢٦م). وتتضمن اتفاقية التسهيلات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بعض التعهدات التي تتطلب، من بين أمور أخرى، المحافظة على نسب مالية معينة.

١٠. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تُمثِّل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في المجموعة وشركتها الزميلة وموظفي الإدارة الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها.

ولم تُجر خلال الفترة أي معاملات هامة مع الجهات ذات العلاقة نشأ عنها أرصدة.

مكافأة كبار موظفي الإدارة

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مُدققة) | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدققة) |
|--|--|
| ١٥,٢٠٩ | ١٨,٦٧٦ |
| ١,١٣٠ | ١,٦٢٦ |
| ١٦,٣٣٩ | ٢٠,٣٠٢ |

مكافآت موظفين قصيرة الأجل
مكافآت طويلة الأجل لموظفين

تمثل المبالغ المفصَّح عنها في الجدول المبالغ المُعترف بها كمصروف خلال فترة القوائم المالية فيما يتعلق بكبار موظفي الإدارة.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليَّة المؤجَّزة المؤخَّدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١١. توزيعات الأرباح

قرَّر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢م توزيع أرباح نقدية أوليَّة عن الربع الأول من عام ٢٠٢٢م بقيمة ٠,٥٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٤٣ مليون ريال سعودي). وكان تاريخ التوزيع ٢٢ مايو ٢٠٢٢م.

قرَّر مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م توزيع أرباح نقدية أوليَّة عن الربع الرابع من عام ٢٠٢١م بقيمة ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٤٠,٧ مليون ريال سعودي). وكان تاريخ التوزيع ٢٠ فبراير ٢٠٢٢م.

قرَّر مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١م توزيع أرباح نقدية أوليَّة عن الربع الأول من عام ٢٠٢١م بقيمة ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٤٠,٧ مليون ريال سعودي).

اقترح مجلس الإدارة، بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م، توزيع أرباح نقدية ختامية بقيمة ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٤٠,٧ مليون ريال سعودي) عن الربع الرابع لعام ٢٠٢٠م، وقد اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١م.

١٢. الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقد عليها غير المتكبَّدة بعد عن المشروع الجديد لمصنع البروبين منزوع الهيدروجين ومصنع البولي بروبيلين ٦,٠٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦,١١ مليار ريال سعودي).

ووقَّعت المجموعة اتفاقية مدتها خمس سنوات لشراء ٨٠,٠٠٠ طن متري سنويًا من البروبيلين (منتج وسيط) استُخدم في إنتاج البولي بروبيلين منذ تاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٤م. وفي عام ٢٠١٧م، جرى تمديد هذه الاتفاقية حتى تاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٣م بزيادة في القيمة إلى ١٠٠,٠٠٠ طن متري سنويًا. وبتاريخ ٤ يناير ٢٠٢٢م، جرى تمديد هذه الاتفاقية حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بزيادة في الكمية إلى ١٢٠,٠٠٠ طن متري.

الالتزامات المحتملة

أصدر البنك الذي تتعامل معه المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات سداد لصالح ميناء الجبيل التجاري نظير إيجار أرض بقيمة ١,٩٥ مليون ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: بالمثل).

١٣. المعلومات القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاوُل هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ومن وجهة نظر إدارة المجموعة، فإن كافة نشاطات المجموعة وعملياتها تتألف من قطاع تشغيلي واحد لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتقييم الأداء وتوزيع الموارد.

يُباع جزء كبير من مبيعات المجموعة للمسوقين، فضلًا عن أن عمليات المجموعة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد. وعليه، لم يُعرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

وتقع الأصول التشغيلية للمجموعة في المملكة العربية السعودية. وتوزَّع المبيعات جغرافيًا ما بين مبيعات محلية في المملكة بما يمثل نسبة ٧% من إجمالي المبيعات، فيما تمثل المبيعات الخارجية نسبة ٩٣% من إجمالي المبيعات.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليَّة الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١٤. ربحية السهم

تُحتسب مبالغ ربحية السهم الأساس بقسمة ربح الفترة العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة.

أجري تعديل ربحية السهم للفترة المقارنة بأثر رجعي كما هو مبين في إيضاح (١).

ويظهر الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في حسابات ربحية السهم الأساس والمخفّض:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م | |
|--|--|--|--|---|
| ٤٣٥,٩٧٨ | ٢٧٣,٩٥١ | ٢٦٤,٦١٧ | ١٠٩,٥٩٨ | صافي الربح العائد لمساهمي المجموعة |
| ٢٦٠,٠٠٠ | ٢٥٩,٨٥٦ | ٢٦٠,٠٠٠ | ٢٥٩,٧١٢ | *المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالألوف) (مُعْتَل) |
| ١,٦٧٧ | ١,٠٥٤ | ١,٠١٨ | ٠,٤٢٢ | ربحية السهم (ريال سعودي) (مُعْتَل) |

لم يكن هناك أي بند مخفّض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

* يراعى المتوسط المرجح لعدد الأسهم متوسط التأثير المرجح للتغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

١٥. الحدث اللاحق

من وجهة نظر الإدارة، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للمجموعة المبين في هذه القوائم المالية الأوليَّة الموجزة الموحدة.

١٦. أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.